

Política Corporativa Auditoria Interna

Realizar avaliações contínuas, independentes, imparciais e tempestivas acerca dos sistemas e processos de controles internos, gerenciamento de riscos e governança corporativa de todos os processos e procedimentos do Grupo EloPar, inclusive os terceirizados.

Avaliar os sistemas de controles internos implementados no grupo EloPar, utilizando-se de metodologia, aprovada pelos Comitês de Auditoria, e baseada no *Internal Control — Integrated Framework do Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)* para Auditoria de Processos, bem como no *Control Objectives for Information and Related Technologies (COBIT)* para Auditoria de Tecnologia (aplicada a processos de tecnologia e sistemas). Cumprir requisitos regulatórios.

Garantir monitoramento satisfatório dos Planos de Ação (ações definidas e implementadas pelas áreas de negócio para mitigação e minimização de fatores de risco) oriundos dos apontamentos (risco identificados durante a realização das auditorias, a Auditoria Interna possui sistema suporte para as ações de *Follow-up*, que são também complementadas, de forma mais detalhada, a partir de um processo definido internamente. Através destes mecanismos, é possível que os gestores e os auditores acompanhem, a qualquer momento, as ações de remediação de fragilidades apontadas, contendo prazos acordados para mitigação dos riscos. De forma periódica, os *status* de Planos são reportados em reuniões de Diretoria e Comitês, bem como ao Conselho Fiscal e de Administração das Unidades auditadas.

Diretrizes extraídas da Política interna do Grupo EloPar

Aprovada pelo Conselho de Administração